

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Dobroniu
1.2	siedzibę jednostki
	Dobroń
1.3	adres jednostki
	95-082 Dobroń, ul. 11 Listopada 9
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	GOPS w Dobroniu realizuje zadania pomocy społecznej na terenie gminy Dobroń
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	2018 rok
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Księgi rachunkowe GOPS w Dobroniu prowadzone są w siedzibie jednostki w Dobroniu.
	Rokiem obrotowym jest rok budżetowy, obejmujący rok kalendarzowy od 01.01. do 31.12.
	W ramach przyjętych zasad polityki rachunkowości Ośrodek stosuje następujące uproszczenia
	- nie rozliczane są finansowane z góry zakupy usług i dostaw, które będą realizowane w czasie
	- dowody księgowe ewidencjonowane są pod datą wpływu do GOPS
	- ewidencją na koncie 011 „Środki trwałe” objęte są środki trwałe o wartości początkowej
	przekraczającej 10 000,00 zł; ewidencja na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe” objęte są
	środki trwałe o wartości początkowej w przedziale między 200,00 zł– 10 000,00 zł oraz meble,
	sprzęty komputerowe i elementy wyposażenia nawet w przypadku niższej wartości. Składniki
	te ujmuje się w książce inwentarzowej ilościowo – wartościowej.
	Aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej, niż na dzień bilansowy.
	Do środków trwałych zalicza się rzeczowe aktywa trwałe o przewidywanym okresie
	użyteczności dłuższym niż rok. Za wartości niematerialne i prawne uznaje się nabyte, nadające
	się do gospodarczego wykorzystania w dniu przyjęcia do używania:
	- autorskie prawa majątkowe, licencje
	- nabyte na potrzeby GOPS licencje do programów komputerowych o przewidywanym okresie
	użytkowania dłuższym niż rok.
	Wynik finansowy w GOPS ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku
	zysków i strat na koncie 860 „Wynik finansowy”.
	W księgach rachunkowych i sprawozdaniach danego miesiąca, z wyjątkiem miesiąca grudnia,
	ujmowane są operacje gospodarcze potwierdzone dokumentami, które wpłynęły do GOPS do
	ostatniego dnia miesiąca, za który sporządza się sprawozdanie. W księgach rachunkowych
	i sprawozdaniach dotyczących miesiąca grudnia ujmowane są operacje gospodarcze

	potwierdzone dokumentami, które wpłynęły do GOPS do 10 stycznia roku następnego.
	Dochody i wydatki budżetowe klasyfikuje się według:
	- działów i rozdziałów – określających rodzaj działalności
	- paragrafów – określających rodzaj dochodu lub wydatku
	zgodnie z obowiązującą klasyfikacją budżetową.
5.	inne informacje
	Nie dotyczy
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia
	Stan początkowy konto 013 „Pozostałe środki trwałe w użytkowaniu” - 41 893,99 zł,
	zwiększenie w trakcie roku 18 046,98 zł, likwidacja - 663,80zł, stan końcowy na 31.12.2018r. 59 277,17 zł
	Stan początkowy konto 020 „Wartości niematerialne i prawne” – 3 390,91zł, zwiększenie w trakcie roku 1 623,98 zł, stan końcowy na 31.12.2018r. – 5 014,89zł.
	Stan początkowy konto 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych” – stan początkowy 45 284,90 zł, stan końcowy 31.12.2018r. – 64 292,06 zł.
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Nie dysponuje
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Nie dotyczy
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystość
	Nie dotyczy
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	Wartość mało istotna, nie jest prowadzona ewidencja
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Nie dotyczy
1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)
	Nie dotyczy
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Nie dotyczy
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	Nie dotyczy

b)	powyżej 3 do 5 lat
	Nie dotyczy
c)	powyżej 5 lat
	Nie dotyczy
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	Nie dotyczy
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.12.	łącną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
	GOPS – zgodnie z Polityką Rachunkowości – nie dokonuje rozliczeń międzyokresowych,
	wartość mało istotna.
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	W 2018 roku na świadczenia pracownicze wydatkowano 445 862,40 zł. Na powyższą kwotę
	składają się wydatki wg następujących paragrafów:
	§ 3020 – 852,63 zł
	§ 4010 – 337 875,96 zł
	§ 4040 – 17 213,30 zł
	§ 4110 – 72 251,20 zł
	§ 4120 – 7 294,78 zł
	§ 4440 – 10 374,53 zł
1.16.	inne informacje
	Nie dotyczy
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie dotyczy
2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
	Nie dotyczy
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie dotyczy
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych

	Nie dotyczy
2.5.	inne informacje
	Nie dotyczy
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	W Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w 2018 roku nie wystąpiły zdarzenia mające
	istotny wpływ na sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy.

Główny Księgowy

Monika Wolna

(główny księgowy)

2019.03.22.

(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK

Grażyna Baranowicz

(kierownik jednostki)